

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 103667/2024/KUSK
Spisová značka: SZ_075178/2024/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

MALÁ VÍSKA
IČ 00509744
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 23.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 13.08.2024 s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Malá Víska
Malá Víska 44
267 62 Komárov u Hořovic

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolor/ka pověřený(á) řízením přezkoumání hospodaření:
Bc. Marcela Závorová

Členové kontrolní skupiny:
Kateřina Lukešová
Nikola Lukešová, DiS.

Zástupci územního celku:
Martina Sitnerová - starostka
Michal Abrhám - místostarosta
Ing. Bc. Květuše Křivánková, DiS., MPA - účetní

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření je prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na období 2024 - 2026, schválený zastupitelstvem obce dne 13.11.2023, zveřejněn dne 13.11.2023 – 31.12.2024, návrh zveřejněn od 16.10.2023 do 13.11.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 13.11.2023 do 11.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2023 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 11.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno dne 15.01.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 17.01.2024
- č. 2/2024 schváleno dne 05.03.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 18.03.2024

- č. 3/2024 schváleno dne 05.04.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 16.04.2024
- č. 4/2024 schváleno dne 10.06.2024 starostkou obce, zveřejněno dne 24.06.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 24.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 24.06.2024, návrh zveřejněn od 07.06.2024 do 24.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 29.02.2024 odeslaný dne 10.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 09.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 09.05.2024, k 31.05.2024 odeslaný dne 13.06.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 12.07.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 odeslaný dne 19.04.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 18.07.2024

Rozvaha

- k 31.03.2024 odeslaná dne 19.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 18.07.2024

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 odeslaná dne 19.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 18.07.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.06.2024; použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO4 od č. DF-00001 ze dne 03.01.2024 do č. DF-00121 ze dne 17.07.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO4 od č. VF-00001 ze dne 04.01.2024 do č. VF-00008 ze dne 01.07.2024

Faktura

- dodavatelská č. DF-00024 ze dne 04.03.2024 - č. DF-00030 ze dne 03.03.2024, č. DF-00032 ze dne 04.03.2024 - č. DF-00033 ze dne 01.03.2024, č. DF-00039 ze dne 11.03.2024 - č. DF-00043 ze dne 11.03.2024, č. DF-00089 ze dne 01.06.2024 - č. DF-00105 ze dne 24.06.2024
- odběratelská č. VF-00003 ze dne 06.02.2024 - č. VF-00005 ze dne 22.05.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 12829131/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 3 ze dne 31.03.2024, č. 6 ze dne 30.06.2024
- k běžnému účtu č. 94-1716131/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 09.01.2024 - č. 15 ze dne 31.07.2024

Účetní doklad

- č. BAN-00026 ze dne 04.03.2024 - č. BAN-00039 ze dne 31.03.2024, BAN-00071 ze dne 01.06.2024 - č. BAN-00086 ze dne 30.06.2024 - běžný účet č. 12829131/0100
- č. 0001/24 ze dne 09.01.2024 - č. 0015/2024 ze dne 31.07.2024 - běžný účet č. 94-1716131/0710

- č. U-00004 ze dne 02.01.2024 - předpis k MP (pes a odpad) a k dotaci na výkon státní správy
- č. U-00005 ze dne 31.03.2024 – proúčtování DPPO
- č. U-00007 ze dne 24.06.2024 – převod HV
- č. U-00008 ze dne 25.06.2024 – žádost o dotaci SK na obyvatele
- č. Mzdy-0007/24 ze dne 30.06.2024 – předpis mezd 6/2024

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen a červen 2024
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 13.08.2024 v 7:44 hod. činil 55 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. POK-00159 ze dne 04.08.2024

Pokladní doklad

- č. POK-00026 ze dne 04.03.2024 - č. POK-00053 ze dne 26.03.2024, č. POK-00107 ze dne 03.06.2024 - č. POK-00130 ze dne 24.06.2024

Evidence poplatků

- za psy a odpad vedena v tabulkovém software Excel

Mzdová agenda

- Mzdové náklady za období 1/2024, 6/2024 ke kontrolované dohodě o provedení práce os. č. 31
- Mzdové náklady za období 6/2024 ke kontrolované dohodě o provedení práce os. č. 19
- Mzdové náklady za období 1/2024 – 6/2024 ke kontrolované dohodě o provedení práce os. č. 28

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za období 1/2024 – 6/2024 neuvolnění zastupitelé (os. č.: 2, 8, 4, 26, 6)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 24.06.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob obce Malá Víska za rok 2023 ze dne podání 15.03.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo; zhotovitel: Kamenictví Sládek s. r. o., Podlužská 1102/29, Hořovice, IČ 17207983; obsah kamenických prací: likvidace a odvoz starého hrobu, skládkovné, betonový základ, žulový hrob leštěný Tarn (rám, sokl, krycí deska), vyčištění původní nápisové desky s oživením barvy kamene, doprava, montáž; cena díla: 31.820 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 13.05.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.01.2024; obdarovaný: Svaz neslyšících a nedoslýchavých osob v ČR z. s., Základní organizace v Hořovicích p. s., Palackého nám. 2, Chaloupky 107, 267 62 Komárov, IČ 86786377; finanční dar ve výši 1.500 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 15.01.2024.
- Darovací smlouva ze dne 17.04.2024; obdarovaný: Linka bezpečí z. s., se sídlem Ústavní 95, 181 00 Praha 8 - Bohnice, IČ 61383198; finanční dar ve výši 2.000 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 15.04.2024.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ze dne 23.05.2024; poskytovatel: Galileo Corporation s. r. o., se sídlem Březenická 4808, 430 04 Chomutov, IČ 25448714; předmět smlouvy: nájem 1 ks Galileo

Smart kiosek; doba nájmu: 24 měsíců; cena nájmu: 8.451 Kč za měsíc. Schváleno zastupitelstvem obce dne 13.05.2024.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024062/001 ze dne 24.06.2024; oprávněná: ČEZ Distribuce a. s. se sídlem Děčín, Děčín IV-Podmokly, Teplická 874/8, PSČ 405 02, IČ 24729035, zastoupena KS montáže s. r. o. se sídlem Pražská 92/4, PSČ 266 01, Beroun-Závodí, IČ 27861392, zastoupena Hrdlička spol. s r. o. se sídlem náměstí Kněžny Ludmily 45, Tetín, 266 01 Beroun, IČ 18601227; pozemek parc. č. 43/6 v k. ú. Malá Víska; jednorázová náhrada ve výši 3.520 Kč. Schváleno zastupitelstvem obce dne 24.06.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 16.12.2023, sjednaný pracovní úkol: sekání veřejných prostranství, úklid v budově OÚ; na dobu určitou v rozsahu 300 hodin za kalendářní rok; os. č. 31
- ze dne 15.12.2023, sjednaný pracovní úkol: příprava spisů, ukládání dokumentů do spisovny a k archivaci; na dobu určitou v rozsahu 300 hodin za kalendářní rok; os. č. 19
- ze dne 13.12.2023, sjednaný pracovní úkol: sekání veřejných prostranství, úklid v budově OÚ; na dobu určitou v rozsahu 300 hodin za kalendářní rok; os. č. 28
- ze dne 15.12.2023; sjednaný pracovní úkol: vedení kroniky; na dobu určitou; os. č. 2
- ze dne 15.12.2023; sjednaný pracovní úkol: sekání veřejných prostranství, drobné opravy v budově OÚ a dalšího majetku; na dobu určitou v rozsahu 300 hodin za kalendářní rok; os. č. 8

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2023, 15.01.2024, 12.02.2024, 18.03.2024, 15.04.2024, 13.05.2024, 24.06.2024; nepřezkoumáváno, použito podpůrně

B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání hospodaření nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 13.08.2024

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovala:

Bc. Marcela
Závorová

Digitálně podepsal
Bc. Marcela Závorová
Datum: 2024.08.13
09:18:50 +02'00'

Bc. Marcela Závorová
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v elektronické podobě, opatřen elektronickým podpisem kontrolorem pověřeným řízením, a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den jeho předání je považován den jeho dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.